

LEPICOV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO 2016

1. ANTECEDENTES

Somos una compañía que fue constituida el 24 de Abril del año 2014 bajo el nombre de LEPICOV S.A., con el Registro Único de Contribuyente N° 0992862114001 y en la Superintendencia de Compañías con el expediente N° 177475.

Cuenta con la participación accionaria del Sr. Daniel Armando Andrade Antepara con un 50% y del Lcdo. Moisés Ernesto Vásquez Maldonado con el 50% restante.

Se dedica a la venta, asesoría y soporte técnico de software para facturación electrónica.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Nuestros Estados Financieros y los registros contables han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.

Adopción de las Normas Internacionales de Información financiera.- Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las disposiciones legales sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador establecidas por la Superintendencia de Compañías, donde establece la aplicación legal en el año 2012 y su etapa de transición en el año 2011, según lo publicado en el Registro Oficial No. 498 del noviembre 20 del 2008, según la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que establece la aplicación obligatoria de las NIIF para el tercer grupo que corresponde a las Compañías que cumplen las condiciones de tener activos menores a \$4'000.000,00 Ventas de hasta \$5'000.000, menos de 200 empleados en promedio.

A la fecha la Superintendencia de Compañías del Ecuador ha oficializado la aplicación de las NIIF para PYMES. La aplicación de las referidas normas no ha tenido efectos en la situación financiera y en los resultados de nuestras operaciones al 31 de diciembre del 2014 ya que a la fecha inicio de operaciones ya se encontraban vigentes.

No manejamos inventarios, nuestra cartera es sana, así como nuestras cuentas por pagar, activos fijos con valores no representativos, los mismos que están reflejados a su valor real de adquisición.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este rubro está compuesto por saldo en nuestra cuenta corriente del Banco del Pacífico que es de \$88,81.

Activos Financieros.-

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales así como también al contado, y los importes de las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados no generan intereses, teniendo esto presente las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados tienen un valor de \$4.762,09.

Servicios y otros pagos por anticipado.-

Dentro de este rubro tenemos a los anticipos entregados a nuestros proveedores por un valor de \$84,60; y otros gastos anticipados por un valor de \$500,46.

Activos por impuestos corrientes.-

Son aquellos derechos que tenemos por concepto de impuestos ya cancelados durante el ejercicio económico y por saldo de años anteriores. Dentro de este grupo tenemos:

- **Crédito tributario a favor de la empresa de IVA** de \$3.309,63; de los cuales \$1.323,13 corresponde a crédito por compra de bienes y servicios y \$1.986,50 corresponde a retenciones del IVA efectuadas por nuestros clientes. Estos valores constan en la respectiva declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA formulario 104 de Diciembre del 2016.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los bienes adquiridos cumplen con el requisito de tener un valor mayor a \$150,00 para ser Activos además de que su tiempo de duración es mayor a un año y que la utilización para los mismos no es considerada en riesgo permanente (robo o pérdida).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Con este antecedente, la compañía cuenta con los siguientes activos fijos:

- Computadora portátil valorada en \$476,34

El porcentaje de depreciación que debe aplicarse de acuerdo al Reglamento de la ley de Régimen Tributario Interno, para el Equipo de Computación es del 33,33% anual.

Para el presente período el aplicado el respectivo método de depreciación permitido por la ley el valor de depreciación acumulada asciende a \$194,49.

Otros Activos No Corrientes.-

Representan valores que no corresponden a los grupos anteriores. Entre estos tenemos a los Gastos de Constitución por \$100,00 y las cuentas de Accionistas por Capital Suscrito y no Pagado por \$600,00.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar correspondientes a movimientos dentro del territorio nacional, originadas por el giro normal del negocio además para financiamiento del mismo, entre estos tenemos los siguientes rubros:

- **Cuentas por Pagar Locales** correspondientes a facturas de compras de bienes y servicios, pagos por servicios prestados u honorarios profesionales además de otros gastos que se generan del giro normal del negocio. El importe de esta cuenta asciende a \$65,36.

Anticipos de Clientes.-

Son valores que hemos recibidos de parte de nuestros clientes por concepto de abono a compras que en el plazo menor a un año serán facturadas, valores que serán deducidos del monto total de dichas facturas, el monto de anticipos hecho por nuestros clientes en el 2016 es de \$79,91.

Pasivos No Corrientes.-

Dentro de este grupo tenemos a los Ingresos Diferidos, que son los valores otorgados por los clientes para ser utilizados en la producción de bienes y servicios, para posteriormente ser dados o entregados mediante factura. En este caso el valor de este rubro asciende a \$5.243,00.

Capital Suscrito o Asignado.-

El valor del Capital Social al 31 de Diciembre del 2016 es de \$800,00 correspondiente a 800 acciones ordinarias con un valor de un dólar cada una. Al momento no hay aumento de capital así como también no hay autorización ni emisión de acciones adicionales de la compañía

Ganancia Acumulada de Ejercicios Anteriores.-

Son el valor de las utilidades de los años anteriores que no han sido distribuidas entre los socios de la compañía. El valor de este rubro que corresponde a las utilidades no distribuidas del período 2014 y 2015 es de \$3.539,17.

Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Durante el ejercicio 2016 no se originaron ventas al no haber actividad económica alguna de venta, asesoría y soporte técnico de software para facturación electrónica,

Costos y Gastos.-

Cada costo y gasto, sean estos por compra de bienes o prestación de servicios están debidamente sustentados por comprobantes autorizados por el Servicio de Rentas Internas; además de otros documentos que la ley reconoce para ser deducibles del pago del Impuesto a la Renta. Cabe mencionar que esta documentación ha sido declarada en los respectivos Anexos Transaccionales que se presentan al Servicio de Rentas Internas.

Durante el ejercicio 2016 no se originaron gastos al no haber actividad económica.

Aprobación de estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por Ley, el viernes siete de abril del año 2017.



Ing. Ricardo Daniel Potes Yagual
C.C. 0918148768
Reg. 049739